

IDENTIFICACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

|  |  |
|--|--|
| NOMBRE DE LA FISCALIZACIÓN             | Fiscalización continua al rendición gasto SIL CCAF |
| TIPO DE ENTIDAD                        | CCAF   |
| FECHA DE EJECUCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN | AÑO 2025   |

DESCRIPCIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

|             |   |
|-------------|---|
| DESCRIPCIÓN | El propósito de esta fiscalización es llevar a cabo un monitoreo permanente de las rendiciones de gasto realizadas por las Cajas de Compensación en relación con el pago de subsidios por incapacidad laboral. Se busca verificar que las rendiciones estén correctamente respaldadas, se ajusten a la normativa vigente y reflejen de manera fidedigna los montos efectivamente pagados, garantizando el uso adecuado de los recursos públicos.  |
| METODOLOGÍA | La metodología contempla la revisión periódica de las rendiciones ingresadas por las Cajas de Compensación en los sistemas correspondientes, verificando la concordancia de los montos con los informes financieros y la documentación de respaldo. Se realiza un análisis comparativo entre registros contables, pagos efectuados y normas aplicables, identificando inconsistencias y evaluando las medidas adoptadas por las entidades fiscalizadas para corregir observaciones recurrentes. |

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

(Corresponde a la descripción de los hallazgos detectados en la fiscalización y las acciones a desarrollar por la Entidad para subsanar los hallazgos de acuerdo al plan de trabajo enviado y aprobado por esta Superintendencia, cuando corresponda)

| ID_FIS_MOD       | NOMBRE DE LA ENTIDAD      | DESCRIPCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO   | PLAN DE REMEDIACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO |
|------------------|---------------------------|--|--|
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. DE LOS ANDES     | Tras la revisión, se detectaron 14.086 licencias médicas únicas observadas según la regla FD1, por un monto total de \$2.324.879.882. Esta situación requiere que la Caja analice detalladamente esta información y entregue un informe.   | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LA ARAUCANA      | Tras la revisión, se observaron 16.879 licencias médicas únicas, por un monto de \$1.177.209.750, bajo la regla FD1. Esta Caja debe revisar e informar detalladamente sobre estas licencias.   | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LOS HÉROES       | Tras una revisión, se han identificado 1.295 licencias médicas únicas (observadas por la regla FD1) que requieren análisis e información detallada por parte de la Caja. El monto total de estas licencias es de \$321.721.933.  | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. 18 DE SEPTIEMBRE | Se han identificado 2.830 licencias médicas únicas observadas bajo la regla FD1, por un total de \$732.003.447. La Caja correspondiente deberá realizar un análisis detallado e informar sobre estas licencias.  | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. DE LOS ANDES     | La Caja de Compensación realizó pagos indebidos de subsidios al no aplicar el período de carencia en licencias médicas con diagnóstico COVID, cuyo reposo comenzó fuera del periodo de alerta sanitaria. Por esta razón, debe reintegrar un total de \$1.018.857.340 en la próxima rendición.  | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LA ARAUCANA      | Una Caja de Compensación realizó pagos indebidos de subsidios al no aplicar el requisito de carencia en licencias médicas por diagnóstico COVID, con reposo iniciado fuera del período de alerta sanitaria. Por esta razón, la entidad deberá devolver un total de \$259.421.156 en la próxima rendición.                              | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LOS HÉROES       | Una Caja de Compensación realizó pagos indebidos de subsidios por no aplicar el requisito de carencia en licencias médicas COVID con reposo iniciado fuera del periodo de alerta sanitaria. Por esta razón, la entidad deberá devolver un total de \$127.402.110 en la próxima rendición.  | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. 18 DE SEPTIEMBRE | La Caja de Compensación realizó pagos indebidos de subsidios al no compensar el periodo de carencia en licencias médicas con diagnóstico COVID cuyo reposo inició fuera de la alerta sanitaria. Por esta razón, deberá devolver \$120.711.307 en la próxima rendición.   | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. DE LOS ANDES     | Tras una revisión al sistema SISILHIA, correspondiente a los procesos realizados entre mayo y septiembre de 2025, se identificaron 1.031 licencias médicas únicas observadas por la regla FD1, lo que representa un monto de \$532.668.533. La Caja deberá analizar detalladamente esta información y entregar un informe al respecto. | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LA ARAUCANA      | La revisión del sistema SISILHIA, correspondiente a los procesos realizados entre mayo y septiembre de 2025, detectó 342 licencias médicas únicas con observaciones debido a la regla FD1. Estas licencias representan un monto de \$239.298.682, por lo que la Caja deberá realizar un análisis detallado e informar sobre cada caso. | Entidad regulariza (resuelve)          |
| 2025_MOD_FIS_081 | C.C.A.F. LOS HÉROES       | Tras la revisión del sistema SISILHIA, se identificaron 28 licencias médicas únicas con la regla FD1 durante el período de procesos de mayo a septiembre de 2025. Esto representa un monto de \$5.149.237 que su Caja debe revisar e informar detalladamente.  | Entidad regulariza (resuelve)          |